

KØLETRANSPORTEN ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/06/2014

Søren Andersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KØLETRANSPORTEN ApS

Midtager 37

2605 Brøndby

Telefonnummer: 20814191

CVR-nr: 28862156

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

RevisorREVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Transformervej 29

2730 Herlev

CVR-nr: 35383646

P-enhed: 1018583735

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2013 for Køletransporten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Brøndby, den 11/05/2014

Direktion

Søren Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i KØLETRANSPORTEN ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Køletransporten ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, 11/05/2014

Jan Kristensen
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2013 realiseret en omsætning på tkr. 1.567 mod tkr. 1.460 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 9 mod tkr. -169 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 9 mod tkr. -184 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 54.

Selskabets resultat for 2013 har udvist et overskud på tkr. 9. Selskabets ledelse forventer positive resultater for efterfølgende perioder. Selskabets ledelse vurderer derfor, at selskabet indenfor 1 - 2 år vil kunne genindtjene den delvist tabte selskabskapital ved egen drift. Af forsigtighedsgrunde er negativ udskudt skat (skatteaktiv) ikke indregnet i regnskabet. Ledelsen finder på det foreliggende grundlag ikke, at det findes fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Generelt om indregning og måling:

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 25%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Indretning af lejede lokaler 5 år
Driftsmateriel og inventar 5 år

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.300 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		1.567.445	1.459.555
Andre eksterne omkostninger		-624.872	-538.709
Bruttoresultat		942.573	920.846
Personaleomkostninger	1	-821.066	-956.510
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.560	-127.860
Resultat af ordinær primær drift		12.947	-163.524
Andre finansielle indtægter		88	72
Øvrige finansielle omkostninger		-3.517	-4.674
Ordinært resultat før skat		9.518	-168.126
Ekstraordinært resultat før skat		9.518	-168.126
Skat af årets resultat	2	0	-15.405
Årets resultat		9.518	-183.531
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Overført resultat		9.518	-183.531
I alt		9.518	-183.531

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.287	154.847
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	46.287	154.847
Anlægsaktiver i alt		46.287	154.847
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.783	104.400
Tilgodehavende skat		0	2.016
Periodeafgrænsningsposter		31.683	30.497
Tilgodehavender i alt		166.466	136.913
Likvide beholdninger		93.719	22.583
Omsætningsaktiver i alt		260.185	159.496
AKTIVER I ALT		306.472	314.343

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-71.324	-80.845
Egenkapital i alt	4	53.676	44.155
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.357	44.120
Anden gæld		199.439	226.068
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		252.796	270.188
Gældsforpligtelser i alt		252.796	270.188
PASSIVER I ALT		306.472	314.343

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Lønninger	871.932	916.771
Pensioner	0	26.000
Andre omkostninger til social sikring	60.462	62.563
Refunderede sygedagpenge	-111.328	-48.824
	821.066	956.510

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	15.405
	0	15.405

Negativ udskudt skat pr. 31. december 2013 udgør kr. 53.773. Beløbet er ikke indregnet i årsregnskabet.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Drifts- materiel og inventar kr.	Indretn. i lejede lokaler kr.
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2013	961.619	12.897
Årets tilgang	0	0
Årets afgang til kostpriser	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2013	961.619	12.897
Afskrivninger pr. 1. januar 2013	806.772	12.897
Årets af- og nedskrivninger	108.560	0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2013	915.332	12.897
Balanceværdi pr. 31. december 2013	46.287	0

4. Egenkapital i alt

	Anparts- kapital kr.	Overført resultat kr.
Saldo pr. 1. januar 2013	125.000	-80.842
Årets resultat	0	9.518
Årets udbytte	0	0
Saldo pr. 31. december 2013	125.000	-71.324

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets resultat for 2013 har udvist et overskud på tkr. 9. Selskabets ledelse forventer positive resultater for efterfølgende perioder. Selskabets ledelse vurderer derfor, at selskabet indenfor 1 - 2 år vil kunne genindtjene den delvist tabte selskabskapital ved egen drift. Af forsigtighedsgrunde er negativ udskudt skat (skatteaktiv) ikke indregnet i regnskabet. Ledelsen finder på det foreliggende grundlag ikke, at det findes fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.